



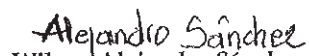


CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

	Nota	2019	2020	Variación	Var %
<b>ACTIVO</b>					
Activo Corriente:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	140.952.399	791.593.170	650.640.770	462%
Deudores comerciales	6	24.551.337.101	22.460.598.105	-2.090.738.997	-9%
Gastos prepagados	7	213.313.434	225.111.023	11.797.589	6%
Inventarios	8	1.789.547.090	1.550.091.277	-239.455.813	-13%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>26.695.150.025</b>	<b>25.027.393.574</b>	<b>-1.667.756.450</b>	<b>-6%</b>
Activo no Corriente:					
Activos financieros	9	220.340.271	220.340.271	0	0%
Propiedad planta y equipos	10	21.078.291.970	19.778.696.957	-1.299.595.013	-6%
Intangibles	11	552.257.984	494.125.568	-58.132.416	-11%
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>21.850.890.225</b>	<b>20.493.162.796</b>	<b>-1.357.727.429</b>	<b>-6%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>48.546.040.249</b>	<b>45.520.556.370</b>	<b>-3.025.483.879</b>	<b>-6%</b>
<b>PASIVO Y ACTIVO NETO</b>					
Pasivo Corriente:					
Pasivos Financieros cp	12	2.342.841.068	2.042.771.463	-300.069.605	-13%
Proveedores	13	8.663.001.407	6.661.630.136	-2.001.371.271	-23%
Cuentas Por Pagar Obras y Comunidades cp	14	515.460.879	691.309.285	175.848.406	34%
Otras Cuentas Por Pagar	13	5.650.552.100	6.121.702.862	471.150.762	8%
Beneficios a empleados	15	2.241.500.462	3.248.249.896	1.006.749.434	45%
Impuestos corrientes por pagar	16	127.878.618	145.902.093	18.023.475	14%
Provisiones y Contingencias	17	244.933.333	240.000.000	-4.933.333	-2%
Otros pasivos no financieros corrientes	18	1.610.130.403	1.966.108.754	355.978.350	22%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>21.396.298.271</b>	<b>21.117.674.489</b>	<b>-278.623.782</b>	<b>-1%</b>
Pasivo no Corriente					
Cuentas Por Pagar Obras y Comunidades Ip	14	13.899.435.066	13.899.435.066	0	0%
Pasivos Financieros Ip	12	938.081.041	1.204.714.351	266.633.310	
Provisiones y Contingencias Ip	17	405.850.656	639.178.248	233.327.592	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>15.243.366.763</b>	<b>15.743.327.665</b>	<b>499.960.902</b>	<b>3%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>36.639.665.034</b>	<b>36.861.002.154</b>	<b>221.337.120</b>	<b>1%</b>
<b>ACTIVO NETO</b>					
Fondo social	19	6.060.896.687	6.060.896.687	0	0%
Ganancias acumuladas		10.674.182.278	5.845.478.529	-4.828.703.750	-45%
Resultado del ejercicio		-4.828.703.750	-3.246.820.999	1.581.882.751	-33%
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>11.906.375.215</b>	<b>8.659.554.216</b>	<b>-3.246.820.999</b>	<b>-27%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>48.546.040.249</b>	<b>45.520.556.370</b>	<b>-3.025.483.879</b>	<b>-6%</b>

  
Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Director General

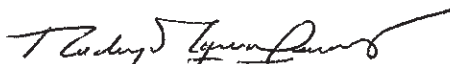
  
Jessica Isabel Benavides R.  
Contador Público  
TP 157694 - T


  
Wilson Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
TP 136840 - T

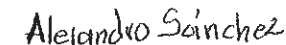


CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
Del 1 de enero a diciembre 31 de los años 2019 y 2020

	Nota	2019	2020	Variación	Var %
Ingresos de actividades ordinarias	20	42.982.271.432	42.810.450.157	-171.821.275	-0,40%
Costos de los servicios prestados	21	40.192.216.517	38.898.658.945	-1.293.557.572	-3,22%
Excedente bruto		<u>2.790.054.915</u>	<u>3.911.791.212</u>	1.121.736.297	40,20%
Otros ingresos	22	1.494.219.040	1.734.115.633	239.896.592	16,05%
Traslados de obras y comunidades	23	3.500.000	7.208.389	3.708.389	105,95%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>4.287.773.956</u>	<u>5.653.115.234</u>	1.365.341.278	31,84%
Gastos de administración	24	7.369.855.344	7.218.621.808	-151.233.536	-2,05%
Gastos no operacionales	25	889.214.144	826.814.425	-62.399.718	-7,02%
Gastos sostenimiento obras y comunidades	26	857.408.218	854.500.000	-2.908.218	-0,34%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>9.116.477.705</u>	<u>8.899.936.233</u>	-216.541.472	-2,38%
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>		<u>-4.828.703.750</u>	<u>-3.246.820.999</u>	1.581.882.751	-32,76%

  
Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Director General


  
Jessica Isabel Benavides R.  
Contador Público  
TP 157694 - T


  
Wilson Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
TP 136840 - T

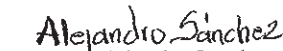


CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA  
FLUJO DE EFECTIVO  
Del 1 de enero al 31 de diciembre

Concepto	2019	2020
Perdida o déficit del ejercicio	-4.828.703.750	-3.246.820.999
Depreciación acumulada	2.005.764.558	2.419.247.690
Amortización	29.066.208	58.132.416
Provisiones y Contingencias	650.783.990	228.394.259
Deterioro Cartera	411.751.573	-185.352.554
Flujo de efectivo generado en la operación	<u>-1.731.337.421</u>	<u>-726.399.189</u>
<b>Aumento o disminución de efectivo de operación</b>		
Deudores Comerciales	-4.532.359.779	2.660.227.318
Otras Cuentas por Cobrar	-168.650.155	-384.135.767
Inventarios	-124.042.570	239.455.813
Gastos pagados por anticipado	-50.870.857	-11.797.589
Proveedores	584.348.262	-2.001.371.271
Cuentas por pagar Obras y Comunidades CP	0	175.848.406
Costos y gastos por pagar	2.500.831.246	471.150.762
Beneficios a Empleados	-276.445.761	1.006.749.434
Impuestos Corrientes por pagar	56.770.744	18.023.475
Anticipos y avances recibidos	546.794.944	355.978.350
Total Aumento o disminución efectivo de operación	<u>-1.463.623.925</u>	<u>2.530.128.931</u>
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>	<u>-3.194.961.346</u>	<u>1.803.729.742</u>
<b>Efectivo en actividades de inversión</b>		
Acciones	-6.955.947	0
Propiedad Planta y Equipo	-271.993.905	-1.119.652.677
Intangibles	-581.324.192	0
Total flujo de efectivo en actividades de inversión	<u>-860.274.044</u>	<u>-1.119.652.677</u>
<b>Efectivo en Actividades de Financiación</b>		
Obligaciones Casa Principal LP	888.230.122	0
Obligaciones Financieras LP	938.081.041	266.633.310
Obligaciones Financieras CP	1.946.817.074	-300.069.605
Total flujo de efectivo en actividades	<u>3.773.128.237</u>	<u>-33.436.295</u>
<b>Flujo de efectivo neto</b>	<u>-282.107.154</u>	<u>650.640.770</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	423.059.553	140.952.399
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>140.952.399</u>	<u>791.593.170</u>

  
Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Director General

  
Jessica Isabel Benavides R.  
Contador Público  
TP 157694 - T

  
Alejandro Sánchez  
Wilson/Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
TP 136840 - T

# CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA CLINICA NUEVA

## Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

### Nota 1 - INFORMACION GENERAL

La Clínica Nueva es una obra de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA, Institución religiosa, de carácter privado, sin ánimo de lucro, su misión principal es la prestación de servicios médico-quirúrgicos al público en general, con el criterio de aunar la calidad científica y técnica con un gran sentido de responsabilidad, seguridad y amplio espíritu de servicio fundado en los principios del evangelio. Personería jurídica reconocida por el estado colombiano mediante resolución Ejecutiva del 18 de diciembre de 1890, publicada en el Diario Oficial No 8.282 del 25 de diciembre de 1890. Por resolución No.1464 del 5 de Julio de 1985 del Ministerio de Justicia, publicada en el Diario Oficial No. 37129 del 03 de septiembre de 1985 la institución tomo su actual nombre de **CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA.**

El domicilio principal sede A - calle 45F No. 16<sup>a</sup> - 11, en la ciudad de Bogotá.  
Laboratorio Clínico - sede B - transversal 16<sup>a</sup> No. 45D - 32 en la ciudad de Bogotá,  
Sede C - Traversal 17 No. 45F - 11

Los Estados Financieros son de la Clínica Nueva, que es una de las obras de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.

Los estados financieros de la Clínica Nueva comprenden, el estado de situación financiera, el estado de actividades económicas y el estado de flujo de caja expresados en pesos colombianos, preparados a partir de los registros contables en cumplimiento del marco legal nacional Decreto 3022 de 2013 sus modificaciones y adicionales, Decreto único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, Decreto 2496 de diciembre 23 de 2016, como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA Pymes) y corresponden al periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2020.

### Nota 2 - BASES DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación - Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2013 incluidas como anexo al decreto 2420 de

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019 junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusiones y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el año 2016; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia y controladas por la Superintendencia Nacional de Salud, que pueden definir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Los mismos han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros fueron presentados para su autorización y deben ser aprobados por el Consejo Directivo. Las bases de presentación aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- a) Grupo de NIIF - La Clínica Nueva cumple con las condiciones establecidas para pertenecer al grupo 2, en su proceso de adopción de NIIF.
- b) Materialidad - Por lo definido en el marco conceptual para la información financiera y la Presentación de estados financieros, "las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o de importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.
- c) Moneda Funcional - Por lo definido en la sección 30, la Clínica Nueva a definido que las actividades desarrolladas se expresan en la contabilidad y los estados financieros en pesos colombianos, que corresponde a la moneda legal del entorno económico en que se desarrolla la actividad, y representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes.
- d) Fiabilidad - Por lo definido en la sección 21, NIIF para Pymes, En el desarrollo de su actividad económica la Clínica registra importes de obligaciones estimadas con fiabilidad, como consecuencia de sucesos pasados que comprometen recursos. Es probable que los resultados difieran de dichas estimaciones.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

e) Esencia Sobre Forma - La Clínica Nueva reconoce y revela los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, mejorando la fiabilidad de la información consignada en los estados financieros.

**Nota 3 - POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente desde enero 01 a diciembre 31 de cada uno de los periodos que se presentan de forma comparativa.

**a) Presentación de los estados financieros**

Son el conjunto completo de estados financieros que presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Clínica Nueva, la presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones y criterios de sucesos y condiciones, de acuerdo a las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

- Estado de Situación Financiera

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, pasivos y el patrimonio al corte del periodo presentado. Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo a su realización o exigibilidad.

- Estado de Actividades Económicas

Es el reconocimiento fiable de los ingresos y los gastos derivados directamente del reconocimiento y medición de activos y pasivos.

- Estado de Flujo de Efectivo

Es estructurado por el método indirecto, iniciando por el resultado neto generado en el periodo, y corregido con las transacciones no monetarias de pagos diferidos o devengos a causa de cobros o pagos que afectan en el pasado o en el futuro, así como

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

las partidas de pérdidas o ganancias incorporadas en el flujo de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos disponibles en bancos, inversiones de realización sin restricciones a corto plazo, con vencimientos no mayores a tres meses, sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable con el objetivo de cumplir compromisos de corto plazo.

c) La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades, al modelo del costo, para aquellas donde no es controladora ni tiene influencia significativa.

d) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera – Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas, al cierre de cada periodo los saldos de derechos se ajustan a la tasa de cambio respectiva del mercado certificada por la Superintendencia Financiera, las obligaciones en moneda extranjera se ajustan al momento del pago.

e) Deudores comerciales y cuentas por cobrar – Las cuentas comerciales por cobrar y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, con excepción de las cuentas por cobrar que tengan acuerdos de pago pactados a vencimientos superiores a 12 meses que se clasifican como activos no corrientes. Son cantidades adeudadas por los clientes por los servicios prestados en el desarrollo del objeto social de la Clínica Nueva y corresponden a venta de servicios de salud, anticipos entregados a contratistas y proveedores que serán exigibles en menos de 360 días.

f) Deterioro de Cuentas Por Cobrar.

Teniendo en cuenta la Política definida por la Congregación se realizará reconocimiento de deterioro de las cuentas por cobrar en cada fecha de presentación de información financiera y mínimo una vez al año, este proceso se efectuará realizando evaluación de la evidencia sobre la edad de la cartera y la integridad de los saldos deudores considerando los siguientes factores:

- Razonabilidad del monto a reconocer.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- Exigibilidad y fiabilidad de los valores reconocidos.
- Dificultades financieras del tercero.
- Posible Incumplimiento en pagos.
- Posibilidad de otorgar descuentos para pago. - Insolvencia, Quiebra o ley de intervención económica del deudor.
- Condiciones económicas desfavorables (tasa de interés, inflación, desempleo, etc.)
- Cambios en el entorno económico, legal, mercado entre otros del deudor.

Con la evaluación de estos indicadores, se determinará si hay lugar o no al reconocimiento del ajuste por deterioro de Cuentas por Cobrar. Cuando exista evidencia de pérdidas por deterioro se deberá establecer una provisión que será determinada individualmente para cada deudor teniendo en cuenta el estudio realizado para cada uno.

- g) Inversiones - Las inversiones temporales, se registran al costo, las inversiones permanentes, en donde la diferencia entre el valor en libros de las inversiones y su valor intrínseco se registra como valorización o deterioro, según el caso. Para las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo y se valoran mediante la causación de rendimientos.
- h) Inventarios - Los inventarios se contabilizan al valor del costo, el método de valuación es promedio ponderado. El costo de adquisición equivale a valor de compra, los aranceles y de importación y otros impuestos (impuestos no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercancía, menos descuentos comerciales por pronto pago, rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición. Los inventarios de la Clínica Nueva son utilizados para la prestación de servicios de salud y están reconocidos al costo de adquisición.
- i) Gastos pre-pagados - Se reconocen como las erogaciones realizadas para compra de seguros los cuales se amortizan dentro del período de vigencia de cada póliza.
- j) Propiedades planta y equipo - Se registran al costo. Los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. La depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así;



**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

<b>Grupo de activos</b>	<b>Vida útil estimada</b>	<b>Tasa depreciación anual</b>
Construcciones y edificaciones	45	2%
Acueductos Plantas y redes	40	3%
Equipo eléctrico	10	10%
Flota y equipo de transporte	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo médico científico	8	13%
Equipo de computo y tecnología	5	20%
Equipo de comunicaciones	5	20%

Las reparaciones y mantenimiento realizados a los activos fijos de la Clínica siempre se reconocen contra resultados del ejercicio, mientras que las mejoras y adiciones siempre se registran como un mayor valor.

- k) Arrendamiento de bienes muebles - El importe contable del arrendamiento de bienes muebles que efectúa la Clínica, se hace de acuerdo con las leyes 223 de 1995, 863 de 2013 y el artículo 127-1 del estatuto tributario. Según esa normatividad existe la modalidad de arrendamiento operativo donde los cánones mensuales pagados en cumplimiento de dichos contratos se registran integralmente a resultados.
- l) Acreedores comerciales y cuentas por pagar - Los acreedores comerciales y cuentas por pagar representan obligaciones de pago por compra de bienes o servicios adquiridos para el desarrollo del objeto social de la Clínica, se clasifican como pasivos corrientes, si es exigible el pago en un periodo inferior a un año, si el pago se debe efectuar en un periodo superior a un año se clasifica como pasivo no corriente. Los acreedores comerciales y cuentas por pagar se reconocen a su valor de costo o valor de factura. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.
- m) Beneficios a empleados - El pasivo corresponde a las obligaciones que la Clínica tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados. Este valor es consolidado al cierre de cada año. Para los empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), a partir del primero de abril de 1994, la Clínica cumple con su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y Fondos Privados de Pensiones, en los términos y las condiciones contempladas en dicha Ley.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- n) Impuestos corrientes por pagar - La Clínica se encuentra constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro y está acreditada como institución hospitalaria por el Ministerio de Protección Social, según los requisitos exigidos en el artículo 23 del estatuto tributario para ser calificada como una entidad no contribuyente del impuesto de renta y complementario, conforme lo indica la doctrina emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. La clínica es agente de retención de renta y complementario y agente de retención de impuesto de industria y comercio, es responsable de impuesto al valor agregado y de impuesto de industria y comercio.
- o) Uso de estimaciones contables - La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Clínica haga algunas estimaciones y provisiones que afectan los montos de los activos y pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período.
- p) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultado por el sistema de causación. Estos ingresos se reconocen con la prestación del servicio (por causación), aunque no se hayan facturado.
- q) Convergencia a normas internacionales de información financiera - De acuerdo a lo previsto en la ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013, expedidos por el Gobierno Nacional, respecto a la convergencia hacia normas internacionales de información financiera, se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas - NIIF para PYMES) para los preparadores de información financiera que integran el grupo dos, del cual hace parte la Clínica Nueva por sus condiciones frente a la norma. De acuerdo a los decretos 2496 de 2015, 2420 de 2015, decreto 2483 de 2018 expedidos por el Gobierno Nacional, en los cuales se establece el nuevo cronograma para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financieras para las IPS Grupo 2, ampliando el periodo de transición por el año 2016, teniendo presente que, al primero de enero del año 2017, la contabilidad debe acogerse a las mencionadas normas.

## CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA CLINICA NUEVA

### Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

### Nota 4 - NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - CLINICA NUEVA, han sido preparados bajo la premisa de "Negocio en Marcha" y con la consideración de mantener esta obra en el tiempo para la prestación de servicios de salud.

Si bien los resultados de los dos últimos años reconocen excedentes negativos por el impacto generado en la disminución de atenciones de alto costo a Entidades Promotoras de Salud EPS que mantienen un mal comportamiento de pagos y constantes procesos administrativos de devoluciones y glosas, se refleja una mejora relevante en la cartera corriente y control en las deudas contraídas con terceros para la prestación del servicio.

Teniendo en cuenta la difícil situación generada a nivel mundial por la Pandemia del Covid 19 y que generó en el país una emergencia económica y sanitaria en la cual la Clínica se vio afectada en la limitación de los servicios prestados a las diferentes entidades especialmente en el área de cirugía.

De acuerdo a la planeación estratégica se mantienen las actividades enfocadas a la prestación de servicios de alta calidad y seguridad para sus pacientes y familias, y la auto-sostenibilidad financiera, con contratos que minimicen los riesgos para la Clínica y el fortalecimiento del relacionamiento comercial como aliados indispensables para la prestación.

La Clínica Nueva retoma su visibilidad en el sector y logra el reconocimiento de las principales aseguradoras para seguir fortaleciendo el direccionamiento de sus usuarios.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

**Nota 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

	2019	2020
Caja		
Caja General	11.937.454	13.162.526
Caja Menor	2.000.000	2.000.000
	<u>13.937.454</u>	<u>15.162.526</u>
Bancos	3.765.145	3.589.347
Cuentas de Ahorro	121.992.644	771.512.560
Derechos Fiduciarios	1.257.156	1.328.737
	<u>127.014.945</u>	<u>776.430.644</u>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<u><b>140.952.399</b></u>	<u><b>791.593.170</b></u>

El monto asignado a cajas menores es de \$2.000.000 en custodia del servicio de administración \$1.700.000 y del servicio de alimentación \$300.000.

Las cuentas bancarias se encuentran inscritas con Bancos Nacionales y no se presentan saldos en moneda extranjera.

El efectivo y equivalente de efectivo no presenta ninguna restricción y se encuentra libre para ser utilizado por la administración de la Clínica.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

**Nota 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	2019	2020
Cientes (1)	24.084.081.606	21.609.206.842
Cuentas por cobrar Obras y Comunidades (2)	1.500.000	10.202.554
Anticipos y avances (3)	67.270.777	308.361.462
Reclamaciones (4)	242.066.638	242.066.638
Cuentas por cobrar a trabajadores	24.907	652.682
Deudores varios (5)	156.393.173	290.107.927
<b>Deudores Cciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b><u>24.551.337.101</u></b>	<b><u>22.460.598.105</u></b>

(1) La cuenta de Cientes corresponde a la venta de servicios de salud en cumplimiento del objeto social de la Clínica Nueva, La cartera Cientes es considerada por regla general como un activo corriente, la Clínica estima como tiempo normal comercial noventa días, no realiza ventas ni concede créditos con tiempo superior a un año. En la evaluación que se realiza para determinar el deterioro de cartera se descuentan los pagos pendientes por aplicar a cartera y se estima junto con el área jurídica la probabilidad de éxito en los procesos de cobro que se encuentren vigentes para la cartera de difícil recaudo.

En cumplimiento de la Sección 11 de las NIIF para Pymes la Clínica determino una política de deterioro de cartera iniciando con un proceso de conciliación y de reconocimiento de posibles deterioros teniendo en cuenta la evaluación individual de cada uno de los clientes.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

El Saldo de la cartera clientes teniendo en cuenta los recaudos por aplicar y el deterioro es el siguiente:

	2019	2020
Cartera No Radicada	4.424.205.577	3.865.481.981
Cartera Radicada	18.644.514.613	17.244.050.933
Ingresos Por Facturar	2.018.872.841	1.317.832.799
<b>Total Cartera Clientes Generada</b>	<b>25.087.593.031</b>	<b>22.427.365.712</b>
Recaudos Por Aplicar *	-1.408.332.969	-2.681.467.999
Cartera Clientes Por Cobrar	23.679.260.062	19.745.897.713
Deterioro Cuentas Por Cobrar	-1.003.511.425	-818.158.871
<b>Cartera Clientes Menos Deterioro</b>	<b>22.675.748.637</b>	<b>18.927.738.843</b>

\* La cuenta de recaudos por aplicar se encuentra reconocida desde el año 2019 en el pasivo en el rubro de Otros Pasivos Corrientes no Financieros en el concepto de Anticipos y Avances Recibidos esto debido a la actualización en el Sistema de Información del Plan de Cuentas de la Clínica según el catálogo de conceptos financieros establecido por la Supersalud en la Circular Externa 0016 de 2016 y que obedece a la clasificación de la IPS en el grupo 2.

Las edades de la cartera son las siguientes:

Edad	2019	2020
Sin Vencer	9.722.206.996	7.575.288.622
De 1 a 90 Días	2.571.779.154	2.974.974.008
De 91 a 180 Días	1.818.021.883	935.703.677
De 181 a 360 Días	1.190.731.345	1.605.394.459
Mayor a 360 Días	7.765.980.812	8.018.172.147
<b>Total Cartera</b>	<b>23.068.720.190</b>	<b>21.109.532.913</b>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Se concilió y depuro la cartera permitiendo la identificación de los estados de las facturas de las entidades responsables de pago más representativas, según el volumen de facturación como son: Compensar, Unisalud, Seguros Suramericana Soat y ARL, Famisanar, Sanitas EPS, Colsanitas, Medisanitas y Aliansalud.

Se presentaron radicaciones de acreencias y recursos de Reposición de Cruz Blanca, Cafesalud, Saludvida, Comfacundi y Centro Nacional de Oncología, con respuesta favorable de Cruz Blanca.

La cartera de Coomeva EPS tiene acta de acuerdo de pago de las mesas de conciliación de la Secretaria Distrital de Salud, Entidad que a partir del mes de septiembre de 2020 comenzó a generar el pago de las cuotas pactadas.

El siguiente fue el comportamiento del deterioro de cartera:

	2019	2020
Saldo Inicial	591.759.852	1.003.511.425
Mas Adiciones del Periodo	610.180.702	0
Menos Recuperaciones	184.526.759	179.399.269
Menos Cartera Castigada	13.902.370	5.953.285
<b>Saldo Final</b>	<u><b>1.003.511.425</b></u>	<u><b>818.158.871</b></u>

Para el año 2020 no se generó deterioro de cartera teniendo en cuenta el análisis realizado por la Dirección General en conjunto con la Subdirección Financiera y el área jurídica de la Clínica; generado principalmente por el cumplimiento en el acuerdo de pago con Coomeva EPS a partir del mes de septiembre y el inicio de la reclamación de acreencias de la Unión Temporal Red de Atención Integral - Centro Nacional de Oncología.

- (2) Las cuentas por cobrar Obras y Comunidades corresponden a pagos pendiente por reintegrar por parte del Colegio Rosario Santo Domingo por concepto de incapacidades de la EPS Sanitas que fueron consignadas en las cuentas del Colegio en el mes de diciembre.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

(3) Anticipos Avances y Depósitos corresponden a:

	2019	2020
Proveedores	31.715.956	308.361.462
Contratistas	1.873.000	0
Honorarios	33.681.821	0
	<u>67.270.777</u>	<u>308.361.462</u>

(4) Reclamaciones. Inversión en Compañía Internacional de Financiamiento, en trámite de reclamación; durante el año 2020 no se recibió ningún pago por este proceso y a diciembre 31 de 2020 termina con un saldo de \$242 millones. La gestión de reclamación se realiza desde la Procuración General.

(5) Deudores varios. El saldo a diciembre 31 de 2020 está conformado por: Incapacidades por cobrar por valor de \$251 millones, arrendamientos \$27 millones y Prestamos de Inventario por valor de \$12 millones.

**Nota 7 - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

	Valor
Saldo en Diciembre 31 de 2019	213.313.434
Amortizaciones Año 2020	-676.303.052
Gastos Pagados Anticipadamente 2020 (1)	688.100.641
Saldo en Diciembre 31 de 2020	<u>225.111.023</u>

(1) Durante el año 2020 se realizó diferido dentro del año de gastos correspondientes a mantenimientos, impuesto predial, licencias y pólizas de seguros. El saldo a diciembre 31 de 2020 por valor de \$225 millones corresponde al pago de pólizas por seguros todo riesgo, clínicas y hospitales, predios, laborales y operacionales, transporte de valores y amparos de responsabilidad civil, como consecuencia de cualquier "acto médico", derivado de la prestación de servicios profesionales de atención en salud.



**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

**Nota 8 - INVENTARIOS**

	2019	2020
Material Medico Quirurgico	1.087.622.561	840.542.048
Medicamentos	507.323.910	525.594.980
Elementos de Papelería y Útiles de Oficina	27.746.829	18.181.089
Elementos de Aseo	44.155.166	42.873.637
Repuestos y Elementos de Mantenimiento	107.486.916	86.429.509
Dotación Hospitalaria	4.477.872	16.153.903
Dotación Trabajadores	5.671.375	19.436.401
Menaje y Utencilios de Cocina	5.062.461	879.709
<b>Inventarios</b>	<b><u>1.789.547.090</u></b>	<b><u>1.550.091.277</u></b>

Los inventarios son activos que son poseídos para utilizarlos en la prestación de servicios de salud, corresponde a elementos médico-quirúrgicos, medicamentos y además contempla los inventarios de papelería, insumos de aseo, repuestos de mantenimiento, dotación hospitalaria, dotación de trabajadores y utensilios de cocina, los descuentos comerciales se deducirán para determinar el costo de adquisición de los inventarios. La clínica no maneja deterioro de la cuenta de inventarios y al cierre del año 2020 se realizó evaluación del inventario mediante conteo físico realizando los ajustes correspondientes a inventario vencido, dañado y obsoleto.

**Nota 9 - ACTIVOS FINANCIEROS**

La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades al modelo del costo y mide las inversiones al valor intrínseco certificado al final de cada periodo para aquellas donde no es controladora ni tiene influencia significativa.

	2019	2020
Medicina Prepagada Colsanitas	220.128.705	220.128.705
Inversiones Exteriores Colsanitas	211.566	211.566
	<b><u>220.340.271</u></b>	<b><u>220.340.271</u></b>

La Clínica posee 2859 acciones en Medicina Prepagada Colsanitas y 2859 en

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Inversiones Exteriores Colsanitas. Para el año 2020 no se decretó pago de dividendos para estas inversiones.

**Nota 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Clínica Nueva registra los activos nuevos al costo de adquisición más los demás costos no reembolsables y necesarios para dejarlos disponibles para su uso, los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. Para efectos de medición posterior de los Activos Muebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo del costo. Para efectos de medición posterior de los Activos Inmuebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo de revaluación, no existen restricciones sobre los activos de propiedad de la Clínica Nueva excepto para el inmueble ubicado en la transversal 17 No. 45F - 11 que debido al cambio del plan de ordenamiento territorial no es utilizada por la Clínica para actividades de salud, está destinada para mantenimiento y custodia de archivo.

La Clínica no registro en el año 2020 deterioro de propiedades planta y equipo, la depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación, la vida útil estimada de cada activo es la siguiente:

Grupo de activos	Vida útil estimada	Tasa depreciación anual
Construcciones y edificaciones	45	2%
Acueductos Plantas y redes	40	3%
Equipo eléctrico	10	10%
Flota y equipo de transporte	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo médico científico	8	13%
Equipo de computo y tecnología	5	20%
Equipo de comunicaciones	5	20%

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

	dic-19	Adiciones y mejoras	Traslados y dados de baja	Depreciación	dic-20
Terrenos	4.918.553.400	0	0	0	4.918.553.400
Maquinaria y Equipo en Montaje	0	80.959.720	0	0	80.959.720
Construcciones y Edificaciones	10.711.516.288	0	0	255.036.108	10.456.480.180
Maquinaria y Equipo	919.956.024	15.715.894	0	259.971.320	675.700.598
Equipo de Oficina	36.870.321	79.921.903	27.801.256	71.413.871	17.577.097
Equipo de Computo	891.521.127	22.235.031	0	333.565.635	580.190.523
Equipo Médico Científico	3.538.190.790	1.081.750.370	70.328.949	1.555.074.236	2.994.537.975
Autos Camionetas y Camperos	61.684.018	0	62.800.036	-55.813.480	54.697.462
	<b>21.078.291.970</b>	<b>1.280.582.918</b>	<b>160.930.241</b>	<b>2.419.247.690</b>	<b>19.778.696.957</b>

Las principales compras realizadas durante el año 2020 correspondieron a la renovación de equipos de oficina por valor de 79 millones y de equipo médico científico por valor de 1.082 millones que se invirtieron para la renovación de equipos de cirugía y hospitalización como monitores, camas eléctricas, angiógrafo, videolaringoscopio, unidad electroquirúrgica para endoscopia y camillas de recuperación. El equipo en montaje corresponde a equipo de videoendoscopia.

**Nota 11 - INTANGIBLES**

Corresponde al licenciamiento del Sistema de Información INDIGO ERP por valor de \$581 millones adquirido en el año 2019. Presenta la siguiente amortización al cierre del año:

Concepto	2020
Saldo Intangible Diciembre 2019	552.257.984
Amortización Sistema de Información	-58.132.416
<b>Intangibles</b>	<b>494.125.568</b>

La vida útil estimada para la amortización del intangible es de 10 años.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

**Nota 12 - PASIVO FINANCIERO**

	2019	2020
<b>Corto Plazo</b>		
Banco Itau (1)	896.731.733	341.750.979
Banco Davivienda (2)	382.290.172	330.928.260
Banco Popular (3)	856.438.090	1.307.355.189
Leasing Banco de Occidente (4)	87.246.882	11.449.348
Leasing Banco Itau (1)	120.134.190	51.287.688
<b>Total Corriente</b>	<u>2.342.841.068</u>	<u>2.042.771.463</u>
<b>Largo Plazo</b>		
Banco Davivienda (2)	666.666.666	416.651.082
Banco Popular (3)	250.000.000	166.666.664
Banco Itau (1)	0	341.378.499
Leasing Banco de Occidente (4)	21.414.375	58.228.585
Leasing Banco Itau (1)	0	221.789.520
<b>Total No Corriente</b>	<u>938.081.041</u>	<u>1.204.714.351</u>
<b>Obligaciones Financieras</b>	<u>3.280.922.109</u>	<u>3.247.485.814</u>

Para el año 2020 la Clínica Nueva adquiere obligaciones financieras a corto y largo plazo a las tasas de mercado ofrecidas por las diferentes entidades con el objetivo de financiar actividades de inversión y capital de trabajo.

- (1) Con el Banco Itaú se tomó un crédito por valor de 150 millones para capital de trabajo.
- (2) Con el Banco Davivienda no se adquirieron nuevos créditos, los saldos corresponden a créditos adquiridos en años anteriores.
- (3) Con el Banco Popular se tomaron cuatro créditos para capital de trabajo por valor de \$1.590 millones.
- (4) En la modalidad de Leasing Financiero se tomaron dos obligaciones con el Banco Itaú por valor de \$227 para la compra de activos fijos.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

**Nota 13 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos dentro del pasivo corriente son los siguientes:

	2019	2020
Proveedores	8.663.001.407	6.661.630.136
Honorarios	1.009.198.175	2.101.576.780
Servicios	1.579.945.528	1.969.892.839
Seguros	228.594.370	241.237.063
Servicios públicos	24.260.201	3.078.186
Otros Costos y Gastos por Pagar	701.691.478	790.216.334
Obligaciones por Legalizar (1)	2.106.862.349	1.015.701.660
	<u>14.313.553.507</u>	<u>12.783.332.998</u>

Se reconoce como acreedores comerciales y otras cuentas por pagar el saldo por pagar de la compra de bienes y servicios. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.

(1) En este rubro se encuentran las obligaciones con proveedores y prestadores de servicios que se encuentran pendientes por legalizar como son:

	2019	2020
Remisiones por Legalizar	318.574.468	215.051.509
Préstamo de Inventarios	25.397.161	19.273.250
Honorarios Médicos	1.528.300.442	725.386.220
Costos y Gastos	234.590.278	55.990.681
	<u>2.106.862.349</u>	<u>1.015.701.660</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

**Nota 14 - CUENTAS POR PAGAR OBRAS Y COMUNIDADES**

Este saldo se compone principalmente por las operaciones realizadas con Casa General como son: Prestamos de capital de trabajo, intereses generados, impuestos, cuotas de sostenimiento Comunidad y valores pendientes de reembolsar con otras obras. El saldo es el siguiente:

	2019	2020
<b>Corto Plazo</b>		
Emolumentos Religiosos	199.000.000	85.000.000
Impuestos Por Pagar	304.158.035	225.246.523
Otras Cuentas Por Pagar	963.900	5.639.726
Comunidad de la Clínica	5.000.000	372.500.000
Colegio Rosario Santo Domingo	3.560.944	2.264.018
Hotel los Fundadores	2.778.000	659.018
<b>Total Corriente</b>	<u>515.460.879</u>	<u>691.309.285</u>
<b>Largo Plazo</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Fondo Común	202.798.886	202.798.886
Impuestos Por Pagar	1.396.318.584	1.396.318.584
Prestamos e Intereses	12.300.317.596	12.300.317.596
<b>Total No Corriente</b>	<u>13.899.435.066</u>	<u>13.899.435.066</u>
<b>Cuentas por Pagar Obras y Comunidades</b>	<u>14.414.895.945</u>	<u>14.590.744.351</u>

Para las obligaciones a largo plazo según plan de pago aprobado por la Procuración General se comenzarán a realizar abonos mensuales por valor de \$77 millones a partir de febrero de 2021.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

**Nota 15 - BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	2019	2020
Nomina	197.635.659	1.250.115.023
Retenciones y aportes de nomina	695.806.452	689.042.999
Cesantias	791.283.747	743.132.781
Intereses a las cesantias	89.538.362	82.784.821
Vacaciones	467.236.242	483.174.272
	<u>2.241.500.462</u>	<u>3.248.249.896</u>

Los beneficios a empleados se cancelan en los primeros días del siguiente mes, corresponden principalmente a liquidaciones de contrato, nomina por pagar, descuentos realizados a los empleados por concepto de libranzas, cooperativas, aportes a cuentas AFC y demás descuentos autorizados.

**Nota 16 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Los impuestos corrientes por pagar a cargo de la Clínica Nueva son Impuesto al Valor Agregado IVA, e Impuesto de Industria y Comercio ICA generado de las actividades diferentes a prestación de servicios de salud tales como arrendamientos, otros ingresos financieros y de los servicios de salud que no pertenecen al Plan Obligatorio de Salud. En cumplimiento de las obligaciones tributarias la Clínica practica retención en la fuente de impuesto de renta e impuesto de industria y comercio. Los impuestos generados, las retenciones practicadas y la información que se debe entregar, son remitidas para presentación y pago a la Procuración General, quien realiza los trámites ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y la Secretaria de Hacienda Distrital.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2019	2020
Impuesto de Industria y Comercio	1.687.771	3.688.385
Impuesto sobre las ventas por pagar IVA	2.505.492	1.522.372
<i>Impuestos a cargo</i>	4.193.263	5.210.757
	2019	2020
Retencion en la fuente - renta	106.629.598	122.372.053
Retención Impuesto Industria y Comercio	17.055.757	18.319.283
<i>Retenciones por pagar</i>	123.685.355	140.691.336
<b>Impuestos Corrientes por Pagar</b>	<b>127.878.618</b>	<b>145.902.093</b>

**Nota 17 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

El valor de estas provisiones corresponde principalmente a procesos jurídicos (demandas laborales y procesos de responsabilidad civil) que se encuentran en curso y que según concepto emitido por el área jurídica presentan riesgo de ocurrencia. El saldo de estas provisiones es el siguiente:

	2019	2020
<b>Corto Plazo</b>		
Provision Procesos Laborales (1)	244.933.333	240.000.000
<b>Largo Plazo</b>		
Provision Procesos Civiles (2)	405.850.656	639.178.248
	650.783.989	879.178.248

(1) Para el cierre del año 2020 se encuentran activos dos procesos laborales y por los cuales ya se realizó la provisión correspondiente y está pendiente la espera del fallo judicial.

(2) En cuanto a los procesos civiles se encuentran activos diez al cierre de 2020.



**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

El comportamiento de la provisión durante el año 2020 fue el siguiente:

	<b>Valor</b>
Saldo a Diciembre 31 de 2019	650.783.990
Provisión Año 2020	355.807.710
Pagos realizados	22.150.141
Recuperación Provisión	105.263.311
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2020</b>	<b><u>879.178.248</u></b>

Durante el año 2020 se resolvieron 2 procesos; de los cuales uno fallo en contra de la Clínica por lo cual se efectuó pago por valor de 22 millones y en el otro proceso la Clínica quedo absuelta por lo cual se generó recuperación de provisión por valor de 18 millones. Según calificación realizada por el área jurídica se realizó disminución de provisión en dos procesos por valor de 105 millones.

La Clínica tiene un total de diez procesos judiciales de Responsabilidad Medica, con pretensiones equivalentes a \$4.549 millones, los cuales se encuentran catalogados por la firma encargada con probabilidad eventual, con una provisión estimada de \$961 millones, en el entendido que frente a eventuales condenas la Clínica cuenta con una Póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual de Clínicas y Hospitales, que en la actualidad no ha sido afectada y que podría ser utilizada para cubrir las condenas que puedan llegar a proferirse.

En cuanto a los procesos laborales la Clínica actualmente mantiene dos procesos vigentes en materia laboral, ambos se encuentran en segunda instancia, las pretensiones totales aproximadas de estos procesos equivalen a \$1.121 millones, de los cuales se procedió a provisionar la suma de \$240 millones, previendo fallos en contra de la institución, calificándose estos procesos como uno eventual y el otro probable.

### **Nota 18 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

Para el año 2020 este rubro corresponde a los anticipos, avances y depósitos recibidos por concepto de servicios de salud como son abonos por servicios particulares, copagos, cuotas moderadoras y recaudos pendientes por identificar para aplicar a cartera. El siguiente es el detalle de estos pasivos:

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2019	2020
Abono a cuenta	99.639.090	11.256.442
Copago	73.192.428	56.643.632
Cuota moderadora	8.926.078	5.179.003
Recaudos por aplicar a cartera	1.408.332.969	1.892.894.777
Abono otros conceptos	20.039.839	134.900
<b>Anticipos y Avances Recibidos</b>	<b><u>1.610.130.403</u></b>	<b><u>1.966.108.754</u></b>

**Nota 19 - FONDO SOCIAL Y RESERVAS OCASIONALES**

El fondo social incorpora los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, reservas creadas a lo largo de su vida jurídica y excedentes económicos de periodos anteriores y del ejercicio. No pertenece ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen.

Las reservas constituidas comprenden los valores que por mandato legal y por mandato expreso del máximo órgano social se han aplicado de los excedentes obtenidos por la Clínica Nueva, con el objeto de cumplir disposiciones legales y estatutarias.

Para el año 2020 según aprobación del proyecto de distribución de excedentes presentado por la Clínica se realizó la enjugación de la pérdida del ejercicio del año 2019 por valor de \$4.829 millones con los excedentes acumulados. Al finalizar el año 2020 el excedente de la operación finaliza con déficit de \$3.247 millones.

	2019	2020
Fondo social	6.060.896.687	6.060.896.687
Resultado del ejercicio	-4.828.703.750	-3.246.820.999
Ganancias Acumuladas	10.674.182.278	5.845.478.529
	<b><u>11.906.375.215</u></b>	<b><u>8.659.554.216</u></b>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

**Nota - 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2019	2020
U.F. Urgencias	2.247.529.418	2.715.650.488
U.F. Consulta Externa	540.526.756	594.303.455
U.F. Hospitalización e Internación	12.321.908.884	21.412.439.733
U.F. Quirofanos	10.482.700.607	9.634.609.160
U.F. Apoyo Diagnostico	8.956.185.839	10.134.917.613
U.F. Apoyo Terapeutico	663.393.068	145.642.359
U.F. Apoyo Asistencial	8.223.023.124	660.157
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-452.996.264	-1.827.772.808
	<u>42.982.271.432</u>	<u>42.810.450.157</u>

El ingreso se agrupa por disposición legal en unidades funcionales, que identifican diferentes atenciones realizadas a los usuarios de servicios de salud.

Para el año 2020 los ingresos no presentaron aumento frente al año anterior; teniendo en cuenta la difícil situación del sector generada por la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional por la Pandemia del Covid - 19; lo que genero la disminución en el servicio de cirugía para dar prioridad a la atención de la emergencia.

**Nota 21 - COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS**

	2019	2020
U.F. Urgencias	3.480.577.270	3.160.605.321
U.F. Consulta Externa	542.620.582	528.831.074
U.F. Hospitalización e Internación	12.531.231.128	10.787.068.491
U.F. Quirofanos	7.490.611.873	6.532.236.602
U.F. Apoyo Diagnostico	5.632.249.595	7.900.687.874
U.F. Apoyo Terapeutico	481.395.166	831.207.641
U.F. Apoyo Asistencial	10.033.530.902	9.158.021.941
	<u>40.192.216.517</u>	<u>38.898.658.945</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

En los costos de los servicios prestados, incluye el valor de los medicamentos suministrados a pacientes, procedimientos y demás servicios prestados a pacientes que quedaron hospitalizados al 31 de diciembre.

**Nota 22 - OTROS INGRESOS**

	2019	2020
Rendimientos Financieros (1)	51.708.407	58.321.281
Arrendamientos (2)	715.016.908	770.395.728
Diversos (3)	37.119.724	460.444.137
Utilidad en Venta PPE (4)	3.000.000	38.500.000
Recuperaciones (5)	600.346.041	406.454.486
Dividendos y Participaciones (6)	87.027.960	0
	<b>1.494.219.040</b>	<b>1.734.115.633</b>

- (1) Los rendimientos financieros para el año 2020 se componen de rendimientos bancarios y de inversiones y descuentos comerciales de proveedores.
- (2) El ingreso por Arrendamiento se genera principalmente por RTS que es una entidad prestadora de servicios de salud de Nefrología con \$720 millones, Carlos Eduardo Bohorquez Profesional de Cirugía Plástica por consultorio de atención de pacientes con \$7 millones y Baucort Ltda quien presta el servicio de cafetería por valor de \$43 millones.
- (3) El ingreso de Diversos corresponde principalmente a los auxilios entregados por el Gobierno Nacional por la emergencia económica generada por la Pandemia, venta de reciclaje, sobrantes de caja y venta de insumos.
- (4) La Clínica realizó reconocimiento por la venta de camioneta que se encontraba totalmente depreciada.
- (5) En el rubro de recuperaciones se presenta la recuperación del deterioro de cartera por valor de \$185 millones; la recuperación de otros costos y gastos por valor de \$189 millones generado por el reembolso de gastos por servicios públicos generados por los contratos de arrendamiento y la recuperación de incapacidades por valor de 32 millones.
- (6) Durante el año 2020 no se realizó reconocimiento de pagos por dividendos y participaciones.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

**Nota 23 -TRASLADO DE OBRAS Y COMUNIDADES**

	2019	2020
Reintegro Gastos Salud Ocupac Congregación	3.500.000	6.000.000
Bonificación Transporte Comunidad	0	1.208.389
	<u>3.500.000</u>	<u>7.208.389</u>

Durante 2020 se reconocieron ingresos de obras y comunidades por concepto de reintegro de gastos de Salud Ocupacional de la Congregación y Bonificación por Transporte a la Comunidad.

**Nota 24 - GASTOS DE ADMINISTRACION**

	2019	2020
Personal (1)	4.366.498.635	4.673.052.558
Provisiones (2)	540.531.528	0
Diversos (3)	189.508.320	134.004.674
Servicios (4)	955.078.886	1.478.607.787
Honorarios (5)	348.803.498	176.557.564
Mantenimiento y Reparaciones (6)	335.937.871	170.701.619
Impuestos Tasas y Gravámenes (7)	74.798.075	72.272.681
Depreciaciones	298.148.242	286.793.534
Legales	3.256.313	2.550.184
Amortizaciones (8)	155.428.821	105.553.969
Arrendamientos (9)	32.011.325	27.750.044
Seguros (10)	51.360.264	70.604.750
Contribuciones y Afiliaciones	18.493.566	20.172.444
	<u>7.369.855.344</u>	<u>7.218.621.808</u>

(1) El personal ocupado por la Clínica a diciembre de 2020 fue de 436 colaboradores, contratos a término indefinido 367, contratos a término fijo 51 y la cuota de contratos de aprendizaje o pasantes para 18 personas.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- (2) El gasto de provisiones corresponde al generado por deterioro de cartera del periodo; el cual no se generó para el año 2020.
- (3) Diversos en el gasto corresponde a insumos consumibles para la actividad administrativa como son: elementos de aseo, transporte, papelería, cafetería, mensajería y otros. El siguiente es el detalle de los gastos diversos del año 2020:

<b>Diversos</b>	<b>2020</b>
Elementos de Aseo	38.711.701
Útiles y Papelería	27.202.719
Viveres, Cafetería y Restaurante	491.070
Materiales y Repuestos	53.297.687
Transporte, Peajes, Parqueaderos	5.319.851
Otros Diversos	2.956.365
Combustibles y Lubricantes	3.588.445
Gastos de Publicidad	381.445
Correo y Mensajería	1.670.192
Gastos de Representación	385.199
	<u><b>134.004.674</b></u>

- (4) Servicios consumidos por el área administrativa y que corresponden a: acueducto, gas natural, energía, telefonía fija, móvil, internet y servicio de seguridad y otros servicios de asistencia técnica como desinfección de tanques, fumigación, soporte sistema de información, entre otros. Los gastos por servicios se detallan a continuación:

<b>Servicios</b>	<b>2020</b>
Servicios de Aseo	740.337.097
Vigilancia	524.919.156
Acueducto y Alcantarillo	23.336.193
Energía	45.169.553
Teléfono Fijo	14.956.789
Teléfono Móvil	24.512.286
Combustible y Gas	2.610.523
Internet	15.881.366
Otros Servicios	86.884.824
	<u><b>1.478.607.787</b></u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- (5) Se registró como gasto administrativo honorarios por asesoría espiritual, jurídica, revisoría fiscal entre otros.

<b>Honorarios</b>	<b>2020</b>
Asesoría Espiritual	9.036.300
Asesoría Jurídica	48.832.240
Revisoría Fiscal	26.780.400
Otros Honorarios	91.908.624
	<u>176.557.564</u>

- (6) Mantenimiento reparaciones y accesorios de acueductos plantas y redes, equipos de cómputo y comunicación, equipo de calderas, maquinaria y equipo industrial, ascensores, desinfección ambiental, equipo de oficina, vehículos y otros. El detalle para el año 2020 es el siguiente:

<b>Mantenimiento</b>	<b>2020</b>
Acueductos, Planta y Redes	27.942.137
Ascensores	76.152.293
Calderas	22.426.036
Construcciones y Edificaciones	26.139.180
Maquinaria y Equipo	2.671.214
Equipo de Computo y Comunicación	13.996.240
Vehiculos	1.374.519
	<u>170.701.619</u>

- (7) Impuestos tasas y gravámenes consolida el gasto administrativo de impuesto predial, Industria y comercio y vehículos. Para el año 2020 fueron los siguientes:

<b>Impuestos</b>	<b>2020</b>
Industria y Comercio	23.560.380
Predial	47.219.850
Vehiculos	1.273.000
Otros	219.451
	<u>72.272.681</u>

- (8) Las amortizaciones corresponden al gasto generado por la amortización del sistema de información en el periodo.

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- (9) Los arrendamientos se generaron por el alquiler de las fotocopiadoras e impresoras de la Clínica.
- (10) El gasto por seguros se genero por los diferidos aplicados en el periodo.

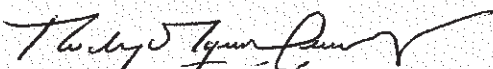
Nota 25 - GASTOS NO OPERACIONALES

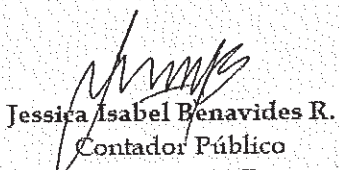
	2019	2020
Costas y Procesos Judiciales	337.926.962	281.660.099
Gastos Bancarios y GMF	190.580.723	185.877.869
Descuentos Comerciales Condicionados	1.064.600	13.500.000
Comisiones	15.367.163	10.586.173
Intereses	307.198.931	293.443.187
Diferencia en Cambio	36.630.887	9.854.014
Impuestos Asumidos	444.877	544.938
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	0	25.518.517
Gastos Diversos	0	5.829.628
	<u>889.214.144</u>	<u>826.814.425</u>

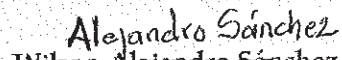
Nota 26 - GASTOS SOSTENIMIENTO OBRAS Y COMUNIDADES

	2019	2020
Cuota de Sostenimiento	744.000.000	816.000.000
Intereses	113.408.218	0
Otros	0	38.500.000
	<u>857.408.218</u>	<u>854.500.000</u>

Corresponde al reconocimiento de la Cuota de Sostenimiento a favor de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.

  
Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Director General

  
Jessica Isabel Benavides R.  
Contador Público  
TP 157694 - T

  
Wilson Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
TP 136840 - T



## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

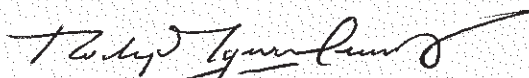
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Congregación de Dominicas De Santa Catalina De Sena en su unidad de negocio CLINICA NUEVA NIT. 860.010.783-1, CERTIFICAMOS que:

Para la emisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, Estado de Actividades Económicas y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en la fecha en mención y de acuerdo a las políticas de la Congregación y las normas contables actuales se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos y las cifras que en ellos se presentan.

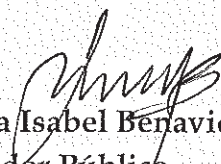
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los periodos que en estos se comparan y reflejan razonablemente la situación financiera de la Clínica Nueva a diciembre 31 de 2020. Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. Los activos y pasivos existentes a la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente,



Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Representante Legal



Jessica Isabel Benavides Ramirez  
Contador Público  
TP No. 157694 - T

Dictamen Revisor Fiscal - Clínica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2020

---

Bogotá, 25 de Marzo de 2021.

**Comité Directivo Clínica Nueva – Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena.**

**REF. Dictamen estados Financieros vigencia 2020.**

**Opinión**

He examinado los estados financieros individuales comparativos, preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 modificados por el decreto 2270 de 2019), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las principales políticas contables más significativas y otra información técnica explicativa) de la CLINICA NUEVA en las cual se desarrollan las actividades sin ánimo de lucro al servicio de la comunidad por medio de la oferta de servicios de Salud.

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clínica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2020

---

### **Fundamento de la Opinión**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016, 2170 de 2017 y 2270 de 2019). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Es importante mencionar que me declaro en independencia de la CLÍNICA NUEVA, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **Consideraciones Clave de Auditoría**

Las consideraciones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de la CLINICA NUEVA en el período 2020. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clínica Nueva  
Congregación de Dominicás de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2020

---

la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones.

**Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno.**

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2170 de 2017 y sus modificaciones introducidas por el decreto 2270 de 2019, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA y su obra CLINICA NUEVA, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad de carácter administrativo incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables razonables

---

10/11/2020

10/11/2020

10/11/2020

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2020

---

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la CLINICA NUEVA, en relación con la hipótesis de negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, de continuidad como entidad en funcionamiento. A su vez, los responsables de gobierno deben supervisar el proceso de gestión, preparación y preparación de información financiera.

### **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2020

---

presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

Así mismo, hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera producto de la trazabilidad generada por la CLINICA NUEVA, y evaluar la adecuada práctica de las políticas contables, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables de la administración el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y de requerirse comunicar acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que se consideren como amenazas y las salvaguardas aplicadas.

### **Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015,

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2020

---

2170 de 2017, 2131, 2132 de 2016 ,2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019. Al respecto, a partir del año 2016, como fue exigido, los estados financieros de la CLINICA NUEVA han sido expresados bajo estas normas.

Mi labor como revisor fiscal comprendió, entre otras tareas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias documentales que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. Además, incluyó el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen expresado.

En mi concepto, los estados financieros comparativos individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, la situación financiera de la CLINICA NUEVA, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2020

---

que en mi opinión, salvo por las observaciones relacionadas con continuidad en el fortalecimiento de los procesos y procedimientos y la necesidad en la atención de la salvaguardia los recursos patrimoniales propiedad de la CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA y su Obra la CLINICA NUEVA, los estados financieros mencionados y adjuntos a este dictamen, son tomados con fidelidad de los libros contables, presentan de manera fidedigna la situación financiera comparativa, al 31 de diciembre del 2019 y 2020, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables de aceptación general en Colombia, la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y conforme con las normas, técnicas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente, que las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones organizacionales de la CLINICA NUEVA, así mismo, que las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a las directrices organizacionales, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se generan, administran y custodian debidamente; se observaron medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Congregación y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com



Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2020

---

los aportes al sistema de seguridad social integral; existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos, así mismo se ha cumplido oportunamente con el reporte periódico de información los órganos de control y vigilancia.

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del año 2020, que puedan modificar o que, en el inmediato futuro, afecten el principio de negocio en marcha de los negocios y operaciones de la Congregación.

Dictamen suscrito el 25 de Marzo de 2021.

*Alejandro Sánchez*  
**Alejandro Sánchez**

**Revisor fiscal**

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com